

中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市北門區北門國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明.....	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7-12	頁
3、資本資產明細表.....	第	13-14	頁
4、長期負債明細表.....	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	17	頁
6、員工人數彙計表.....	第	18	頁
7、用人費用彙計表.....	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	頁
10、各項費用彙計表.....	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	25-26	頁
2、收入支出表.....	第	27	頁
3、現金流量表.....	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫及建築及設備業務計畫，本年度法定預算數40,230,000元，決算數42,247,093元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班12班，學生人數42人；附設幼兒園1班，學生人數10人；特教班2班(巡迴班2班)，學生人數70人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數29人；附設幼兒園1班，學生人數10人；特教班2班(巡迴班2班)，學生人數76人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數38,901,707元，較本年度法定預算數37,609,000元，增加1,292,707元，計增加3.44%，主要係因：教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名、國民小學充實行政人力計畫、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)及國小合理教師員額編制等補助款辦理超支併決算所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數3,263,151元，較本年度法定預算數2,537,000元，增加726,151元，計增加28.62%。主要係因編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、婚喪及生育補助及子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數82,235元，較本年度法定預算數84,000元，減少1,765元，計減少2.10%，主要係因：採購砂輪機等設備之賸餘款。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數43,546,533元，較法定預算數40,024,000元，增加3,522,533元，計增加8.80%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數103,850元，較法定預算數0元，增加103,850元。主要係因：中央廚房二樓空間整建工程逾期違約金超收所致。
2. 財產處分收入：決算數3,700元，較法定預算數0元，增加3,700元。主要係因：財產變賣收入超收所致。
3. 租金收入：決算數257,422元，較法定預算數272,000元，減少14,578元，計減少5.36%。主要係因：太陽能光電租金收入不如預期所致。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

4. 利息收入：決算數3,963元，較法定預算數1,000元，增加2,963元，計增加296.30%。主要係因：各專戶利息收入超收所致。
5. 公庫撥款收入：決算數39,308,457元，較法定預算數39,741,000元，減少432,543元，計減少1.09%。主要係因：短收市庫撥款收入所致。
6. 政府其他撥入收入：決算數3,660,316元，較法定預算數0元，增加3,660,316元。主要係因：超收教育局之調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、公立幼兒園教保費補助經費(附設)、國民小學充實行政人力計畫、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
7. 學雜費收入：決算數9,508元，較法定預算數10,000元，減少492元，計減少4.92%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期所致。
8. 雜項收入：決算數199,317元，較法定預算數0元，增加199,317元。主要係因：辦理懸帳清理勞力替代經費等計畫賸餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數42,247,093元，較法定預算數40,230,000元，增加2,017,093元，計增加5.01%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數38,901,707元，較法定預算數37,609,000元，增加1,292,707元，計增加3.44%。主要係因：教育局之提高國小教師員額編制至每班1.65名、國民小學充實行政人力計畫及國小合理教師員額編制等補助款辦理超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,263,151元，較法定預算數2,537,000元，增加726,151元，計增加28.62%。主要係因：編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、婚喪及生育補助及子女教育補助等超支併決算之差異數所致。
3. 建築及設備計畫：決算數82,235元，較法定預算數84,000元，減少1,765元，計減少2.10%。主要係因：新購砂輪機等設備賸餘款。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀206,000元，本年度決算賸餘數1,299,440元，賸餘原因：玉湖分校自112學年度結束後裁併校，致教師員額人數減少，用人費用賸餘所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入1,676,885元。
- (二)投資活動之淨現金流入10,958元。
- (三)籌資活動之淨現金流出185,800元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨增1,502,043元。

期初現金及約當現金12,066,889元。

期末現金及約當現金13,568,932元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	13,568,932	12,066,889	12.45
預付費用	102,424	524,263	-80.46
土地	720,977	696,871	3.46
土地改良物	4,385,967	4,826,121	-9.12
房屋建築及設備	13,791,238	14,264,458	-3.32
機械及設備	12,850,589	15,610,563	-17.68
交通及運輸設備	367,238	478,615	-23.27
雜項設備	2,384,729	3,163,855	-24.63
電腦軟體	11,700	15,600	-25.00
暫付及待結轉帳項	66,862	160,055	-58.23
代管資產	66,234,964	64,877,110	2.09
應付代管資產	-66,234,964	-64,877,110	2.09
資產合計	48,250,656	51,807,290	-6.87

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係用人費用及退休金預算賸餘所致。
2. 預付費用：主要減少係提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫預付費用轉正減少所致
3. 機械及設備：主要減少係機械及設備提列折舊費用所致。
4. 交通及運輸設備：主要減少係交通及運輸設備提列折舊費用所致。
5. 雜項設備：主要減少係雜項設備提列折舊費用所致。
6. 電腦軟體：主要減少係電腦軟體提列攤銷費用所致。
7. 暫付及待結轉帳項：主要減少係教育優先區等計畫暫付款轉正減少所致。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	7,778,675	7,663,120	1.51
應付費用	427,215	669,399	-36.18
存入保證金	728,320	914,120	-20.33
負債合計	8,934,210	9,246,639	-3.38

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付費用：主要減少係校長及兼行政之教師未休假加班費等費用已於113年度中支付未辦理轉列應付費用所致。
2. 存入保證金：主要減少係玉湖分校災害復建工程等案之保固金到期退款所致。

(三)淨資產為累積餘額39,316,446元。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數38,901,707元，較預算數37,609,000元，增加1,292,707元，係國小合理教師員額編制計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數3,263,151元，較預算數2,537,000元，增加726,151元，係編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、婚喪生育補助及子女教育補助計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	40,024,000	100.00	43,546,533	100.00	3,522,533	8.80	43,389,117	100.00
41 徵收及依法分配收入			103,850	0.24	103,850	0.00		
415 違規罰款收入			103,850	0.24	103,850			
45 財產收入	273,000	0.68	265,085	0.61	-7,915	-2.90	251,282	0.58
451 財產處分收入			3,700	0.01	3,700			
452 租金收入	272,000	0.68	257,422	0.59	-14,578	-5.36	248,470	0.57
454 利息收入	1,000	0.00	3,963	0.01	2,963	296.30	2,812	0.01
46 政府撥入收入	39,741,000	99.29	42,968,773	98.67	3,227,773	8.12	43,125,846	99.39
462 公庫撥款收入	39,741,000	99.29	39,308,457	90.27	-432,543	-1.09	38,858,535	89.56
46Y 政府其他撥入收入			3,660,316	8.41	3,660,316		4,267,311	9.83
4S 教學收入	10,000	0.02	9,508	0.02	-492	-4.92	8,735	0.02
4S1 學雜費收入	10,000	0.02	9,508	0.02	-492	-4.92	8,735	0.02
4Y 其他收入			199,317	0.46	199,317	0.00	3,254	0.01
4YY 雜項收入			199,317	0.46	199,317		3,254	0.01
5 基金用途	40,230,000	100.51	42,247,093	97.02	2,017,093	5.01	44,644,843	102.89
53 國民教育計畫	37,609,000	93.97	38,901,707	89.33	1,292,707	3.44	41,584,972	95.84
5L 一般行政管理計畫	2,537,000	6.34	3,263,151	7.49	726,151	28.62	3,059,871	7.05
5M 建築及設備計畫	84,000	0.21	82,235	0.19	-1,765	-2.10		
購建固定資產	84,000	0.21	82,235	0.19	-1,765	-2.10		
本期賸餘(短絀)	-206,000		1,299,440		1,505,440	-730.80	-1,255,726	
期初基金餘額	4,636,000		3,504,568		-1,131,432	-24.41	4,760,294	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,430,000		4,804,008		374,008	8.44	3,504,568	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

基金來源明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	40,024,000	43,546,533	3,522,533	8.80	
41 徵收及依法分配收入		103,850	103,850	0.00	
415 違規罰款收入		103,850	103,850	0.00	係中央廚房二樓空間整建工程逾期違約金超收所致。
45 財產收入	273,000	265,085	-7,915	-2.90	
451 財產處分收入		3,700	3,700	0.00	係財產變賣收入超收所致。
452 租金收入	272,000	257,422	-14,578	-5.36	
454 利息收入	1,000	3,963	2,963	296.30	係各專戶利息收入超收所致。
46 政府撥入收入	39,741,000	42,968,773	3,227,773	8.12	
462 公庫撥款收入	39,741,000	39,308,457	-432,543	-1.09	
46Y 政府其他撥入收入		3,660,316	3,660,316	0.00	係超收教育局之國小合理教師員額編制等補助款所致。
4S 教學收入	10,000	9,508	-492	-4.92	
4S1 學雜費收入	10,000	9,508	-492	-4.92	
4Y 其他收入		199,317	199,317	0.00	
4YY 雜項收入		199,317	199,317	0.00	係辦理懸帳清理勞力替代經費等計畫賸餘款繳庫所致。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	40,230,000	42,247,093	2,017,093	5.01	
53 國民教育計畫	37,609,000	38,901,707	1,292,707	3.44	
532 國民小學教育	37,609,000	38,901,707	1,292,707	3.44	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		112,839	112,839		
1 用人費用		112,839	112,839		
11 正式員額薪資		112,839	112,839		
113 職員薪金		112,839	112,839		
53210302 國民小學充實行政人力計畫		316,407	316,407		
2 服務費用		316,407	316,407		
27 一般服務費		316,407	316,407		
27D 計時與計件人員酬金		316,407	316,407		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數316,407元，內容：充實行政人力1名。
53210304 國小合理教師員額編制		1,464,464	1,464,464		
1 用人費用		1,464,464	1,464,464		
11 正式員額薪資		1,098,167	1,098,167		
113 職員薪金		1,098,167	1,098,167		
12 聘僱及兼職人員薪資		4,032	4,032		
124 兼職人員酬金		4,032	4,032		
15 獎金		160,980	160,980		
152 年終獎金		160,980	160,980		
16 退休及卹償金		105,945	105,945		
161 職員退休及離職金		105,945	105,945		
18 福利費		95,340	95,340		
181 分擔員工保險費		95,340	95,340		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,718,652	1,718,652		
1 用人費用		1,718,652	1,718,652		
11 正式員額薪資		1,241,289	1,241,289		
113 職員薪金		1,241,289	1,241,289		
12 聘僱及兼職人員薪資		81,984	81,984		
124 兼職人員酬金		81,984	81,984		
15 獎金		141,060	141,060		
152 年終獎金		141,060	141,060		
16 退休及卹償金		129,928	129,928		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金		129,928	129,928		
18 福利費		124,391	124,391		
181 分擔員工保險費		124,391	124,391		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		113,820	113,820		
1 用人費用		113,820	113,820		
12 聘僱及兼職人員薪資		113,820	113,820		
124 兼職人員酬金		113,820	113,820		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,111,272	1,111,272		
1 用人費用		1,109,932	1,109,932		
11 正式員額薪資		865,359	865,359		
113 職員薪金		865,359	865,359		
12 聘僱及兼職人員薪資		2,196	2,196		
124 兼職人員酬金		2,196	2,196		
13 加(夜)班費		12,232	12,232		
134 未休假加班費		12,232	12,232		
15 獎金		66,035	66,035		
152 年終獎金		66,035	66,035		
16 退休及卹償金		49,628	49,628		
161 職員退休及離職金		49,628	49,628		
18 福利費		114,482	114,482		
181 分擔員工保險費		113,357	113,357		
183 傷病醫藥費		1,125	1,125		
2 服務費用		1,340	1,340		
27 一般服務費		1,340	1,340		
27F 體育活動費		1,340	1,340		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		9,400	9,400		
1 用人費用		9,400	9,400		
11 正式員額薪資		9,400	9,400		
113 職員薪金		9,400	9,400		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53210502 調整教師授課節數及導師費實施計畫(特教)		39,449	39,449		
1 用人費用		39,449	39,449		
11 正式員額薪資		10,627	10,627		
113 職員薪金		10,627	10,627		
12 聘僱及兼職人員薪資		28,253	28,253		
124 兼職人員酬金		28,253	28,253		
18 福利費		569	569		
181 分擔員工保險費		569	569		
53210503 特教學生助理人員(學前)		67,395	67,395		
2 服務費用		67,395	67,395		
27 一般服務費		67,395	67,395		
27D 計時與計件人員酬金		67,395	67,395		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數67,395元，內容：特教學生助理人員(學前)1名。
53220000 各校經常門分支計畫	37,609,000	33,825,162	-3,783,838	-10.06	
1 用人費用	34,927,000	31,493,479	-3,433,521	-9.83	
11 正式員額薪資	23,954,000	20,773,660	-3,180,340	-13.28	
113 職員薪金	23,556,000	20,348,500	-3,207,500	-13.62	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係因本校之玉湖分校自112學年度結束後裁併校，致教師員額減少所致。
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	499,478	302,478	153.54	
124 兼職人員酬金	197,000	499,478	302,478	153.54	
13 加(夜)班費	470,000	404,908	-65,092	-13.85	
134 未休假加班費	470,000	404,908	-65,092	-13.85	
15 獎金	5,243,000	5,236,490	-6,510	-0.12	
151 考績獎金	2,249,000	2,483,788	234,788	10.44	
152 年終獎金	2,994,000	2,752,702	-241,298	-8.06	
16 退休及卹償金	2,622,000	2,164,116	-457,884	-17.46	
161 職員退休及離職金	2,598,000	2,137,302	-460,698	-17.73	
162 工員退休及離職金	24,000	26,814	2,814	11.73	
18 福利費	2,441,000	2,414,827	-26,173	-1.07	
181 分擔員工保險費	2,070,000	2,075,241	5,241	0.25	
183 傷病醫藥費	28,000	10,000	-18,000	-64.29	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18Y 其他福利費	343,000	329,586	-13,414	-3.91	
2 服務費用	2,448,000	2,028,142	-419,858	-17.15	
21 水電費	432,000	141,949	-290,051	-67.14	
212 工作場所電費	381,000	125,929	-255,071	-66.95	
214 工作場所水費	51,000	16,020	-34,980	-68.59	
22 郵電費	95,000	43,218	-51,782	-54.51	
221 郵費	18,000	6,508	-11,492	-63.84	
222 電話費	36,000	36,710	710	1.97	
224 數據通信費	41,000		-41,000	-100.00	
23 旅運費	54,000	96,048	42,048	77.87	
231 國內旅費	54,000	96,048	42,048	77.87	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	24,054	19,054	381.08	
241 印刷及裝訂費	5,000	24,054	19,054	381.08	
25 修理保養及保固費	463,000	324,129	-138,871	-29.99	
251 土地改良物修護費	10,000	681	-9,319	-93.19	
252 一般房屋修護費	308,000	94,411	-213,589	-69.35	
254 其他建築修護費	6,000		-6,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	40,000	163,019	123,019	307.55	
256 交通及運輸設備修護費		15,000	15,000		
257 雜項設備修護費	99,000	51,018	-47,982	-48.47	
26 保險費		1,157	1,157		
264 交通及運輸設備保險費		1,157	1,157		
27 一般服務費	1,314,000	1,290,834	-23,166	-1.76	
277 代理(辦)費	89,000	76,035	-12,965	-14.57	
279 外包費	500,000	478,900	-21,100	-4.22	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數424,000元(不含機械保全76,000元)，決算數430,900元(不含機械保全48,000元)，內容：校園安全及維護人力1名及校園環境整理等勞力外包。
27D 計時與計件人員酬金	695,000	711,779	16,779	2.41	服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數695,000元，決算數711,779元，內容：進用身心障礙人士1名及臨時僱工3名。
27F 體育活動費	30,000	24,120	-5,880	-19.60	
28 專業服務費	13,000	34,753	21,753	167.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	6,747	3,747	124.90	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	24,506	17,506	250.09	
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	231,000	216,253	-14,747	-6.38	
31 使用材料費		2,114	2,114		
312 燃料		2,114	2,114		
32 用品消耗	231,000	214,139	-16,861	-7.30	
321 辦公(事務)用品	194,000	174,820	-19,180	-9.89	
322 報章雜誌	10,000		-10,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	37,513	27,513	275.13	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	1,806	-194	-9.70	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費		70,500	70,500		
44 交通及運輸設備租金		55,500	55,500		
442 車租		55,500	55,500		
45 雜項設備租金		15,000	15,000		
451 雜項設備租金		15,000	15,000		
6 稅捐及規費(強制費)		12,788	12,788		
64 消費與行為稅		12,258	12,258		
644 營業稅		12,258	12,258		
66 規費		530	530		
661 行政規費與強制費		80	80		
663 汽車燃料使用費		450	450		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	4,000	1,000	33.33	
71 會費	3,000	4,000	1,000	33.33	
712 學術團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000	4,000	2,000	100.00	
53221601 推展傳統藝術教育		18,000	18,000		
2 服務費用		18,000	18,000		
28 專業服務費		18,000	18,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
53221903 學校水電費-冷氣電費及維護費		81,547	81,547		5L一般行政管理計畫增加原因：係為編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額等超支併決算所致。
2 服務費用		81,547	81,547		
21 水電費		81,547	81,547		
212 工作場所電費		81,547	81,547		
5L 一般行政管理計畫	2,537,000	3,263,151	726,151	28.62	
5L1 行政管理及推展	2,537,000	3,263,151	726,151	28.62	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,537,000	1,982,376	-554,624	-21.86	
1 用人費用	2,537,000	1,982,376	-554,624	-21.86	
16 退休及卹償金	2,537,000	1,982,376	-554,624	-21.86	
161 職員退休及離職金	2,537,000	1,982,376	-554,624	-21.86	
5L100400 調整待遇及其他經費		1,280,775	1,280,775		
1 用人費用		1,280,775	1,280,775		
16 退休及卹償金		1,125,548	1,125,548		
162 工員退休及離職金		1,125,548	1,125,548		
18 福利費		155,227	155,227		
181 分擔員工保險費		914	914		
18Y 其他福利費		154,313	154,313		
5M 建築及設備計畫	84,000	82,235	-1,765	-2.10	
5M4 其他設備	84,000	82,235	-1,765	-2.10	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	84,000	82,235	-1,765	-2.10	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	84,000	82,235	-1,765	-2.10	
51 購建固定資產	84,000	82,235	-1,765	-2.10	
514 購置機械及設備	84,000	82,235	-1,765	-2.10	

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	62,764,635	23,708,552	84,000
非理財目的之長期投資			
土地	696,871		
土地改良物	7,524,569	2,698,448	
房屋及建築	25,268,010	11,003,552	
機械及設備	22,604,752	6,994,189	84,000
交通及運輸設備	1,106,305	627,690	
雜項設備	5,548,528	2,384,673	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	15,600		
發展中之無形資產			
其他			

註：資產增加原因如下：

- 1.土地：主要增加原因係舊埕段0321-001等地號現值地價調整增加所致。
- 2.機械及設備：主要增加原因係新購無線網路交換器等設備所致。

資產減少原因如下：

- 1.機械及設備：主要減少原因係報廢平板電腦等設備減帳所致。
- 2.雜項設備：主要減少原因係報廢電視機等設備減帳所致。
- 3.電腦軟體：主要減少原因係提列軟體攤銷費用所致。

臺南市北門區北門國民小學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
1,279,605	3,000	738,072	5,085,178	34,512,438
24,106				720,977
			440,154	4,385,967
			473,220	13,791,238
1,255,499		560,054	3,455,419	12,850,589
			111,377	367,238
		174,118	605,008	2,384,729

註：

臺南市地方教育發展基金—
長期負債
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市北門區北門國民小學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		84,000			84,000	82,235	-1,765	
機械及設備		84,000			84,000	82,235	-1,765	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		84,000			84,000	82,235	-1,765	

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	30	24	-6	教師17人，公務人員4人，教保 員1人，幼兒園廚工1人。
職員	29	23	-6	
工友	1	1	0	
合 計	30	24	-6	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：充實行政人力1名、特教學生助理人員(學前)1名、進用身心障礙人士1名及臨時僱工3名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名及校園環境整理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	23,954,000		470,000		5,243,000	2,622,000		2,441,000		34,730,000	197,000	34,927,000
正式人員	23,954,000		470,000		5,243,000	2,622,000		2,441,000		34,730,000		34,730,000
兼任人員											197,000	197,000
一般行政管理計畫						2,537,000				2,537,000		2,537,000
正式人員												
其他人員						2,537,000				2,537,000		2,537,000
合 計	23,954,000		470,000		5,243,000	5,159,000		2,441,000		37,267,000	197,000	37,464,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數695,000元，決算數1,095,581元；279外包費：預算數424,000元(不含機械保全76,000元)，決算數430,900元(不含機械保全48,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數2,249,000元，決算數2,483,788元，內容：教職員工考績獎金決算人數26名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數2,994,000元，決算數3,120,777元，內容：教職員工年終獎金決算人數33名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
24,134,641		417,140		5,604,565	2,449,617		2,749,609		35,355,572	729,763	36,085,335
24,134,641		417,140		5,604,565	2,420,325		2,673,899		35,250,570		35,250,570
					29,292		75,710		105,002	729,763	834,765
					3,107,924		155,227		3,263,151		3,263,151
					1,125,548		155,227		1,280,775		1,280,775
					1,982,376				1,982,376		1,982,376
24,134,641		417,140		5,604,565	5,557,541		2,904,836		38,618,723	729,763	39,348,486

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

00597-21

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			40,230,000		42,247,093			2,017,093	5.01	主要增加係因編制 內工友舊制勞工退 休準備金補提差額 等超支併決算所 致。
國民教育計畫			37,609,000		38,901,707			1,292,707	3.44	
一般行政管理 計畫			2,537,000		3,263,151			726,151	28.62	
建築及設備計 畫			84,000		82,235			-1,765	-2.10	

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	37,464,000	39,348,486	1,884,486	5.03
11 正式員額薪資	23,954,000	24,134,641	180,641	0.75
12 聘僱及兼職人員薪資	197,000	729,763	532,763	270.44
13 加(夜)班費	470,000	417,140	-52,860	-11.25
15 獎金	5,243,000	5,604,565	361,565	6.90
16 退休及卹償金	5,159,000	5,557,541	398,541	7.73
18 福利費	2,441,000	2,904,836	463,836	19.00
2 服務費用	2,448,000	2,512,831	64,831	2.65
21 水電費	432,000	223,496	-208,504	-48.26
22 郵電費	95,000	43,218	-51,782	-54.51
23 旅運費	54,000	96,048	42,048	77.87
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	24,054	19,054	381.08
25 修理保養及保固費	463,000	324,129	-138,871	-29.99
26 保險費	0	1,157	1,157	0.00
27 一般服務費	1,314,000	1,675,976	361,976	27.55
28 專業服務費	13,000	52,753	39,753	305.79
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	231,000	216,253	-14,747	-6.38
31 使用材料費	0	2,114	2,114	0.00
32 用品消耗	231,000	214,139	-16,861	-7.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	70,500	70,500	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	55,500	55,500	0.00
45 雜項設備租金	0	15,000	15,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	84,000	82,235	-1,765	-2.10
51 購建固定資產	84,000	82,235	-1,765	-2.10
6 稅捐及規費(強制費)	0	12,788	12,788	0.00
64 消費與行為稅	0	12,258	12,258	0.00
66 規費	0	530	530	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	4,000	1,000	33.33
71 會費	3,000	4,000	1,000	33.33
合 計	40,230,000	42,247,093	2,017,093	5.01

中華民國 113 年度

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	698,000	1,120,328	422,328	60.51	
27D 計時與計件人員酬金	695,000	1,095,581	400,581	57.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,000	24,747	21,747	724.90	

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	48,250,656	100.00	51,807,290	100.00	-3,556,634	-6.87
流動資產	13,671,356	28.33	12,591,152	24.30	1,080,204	8.58
現金	13,568,932	28.12	12,066,889	23.29	1,502,043	12.45
銀行存款	13,568,932	28.12	12,066,889	23.29	1,502,043	12.45
預付款項	102,424	0.21	524,263	1.01	-421,839	-80.46
預付費用	102,424	0.21	524,263	1.01	-421,839	-80.46
固定資產	34,500,738	71.50	39,040,483	75.36	-4,539,745	-11.63
土地	720,977	1.49	696,871	1.35	24,106	3.46
土地	720,977	1.49	696,871	1.35	24,106	3.46
土地改良物	4,385,967	9.09	4,826,121	9.32	-440,154	-9.12
土地改良物	7,524,569	15.59	7,524,569	14.52	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,138,602	-6.50	-2,698,448	-5.21	-440,154	16.31
房屋建築及設備	13,791,238	28.58	14,264,458	27.53	-473,220	-3.32
房屋建築及設備	25,268,010	52.37	25,268,010	48.77	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-11,476,772	-23.79	-11,003,552	-21.24	-473,220	4.30
機械及設備	12,850,589	26.63	15,610,563	30.13	-2,759,974	-17.68
機械及設備	23,300,197	48.29	22,604,752	43.63	695,445	3.08
累計折舊-機械及設備	-10,449,608	-21.66	-6,994,189	-13.50	-3,455,419	49.40
交通及運輸設備	367,238	0.76	478,615	0.92	-111,377	-23.27
交通及運輸設備	1,106,305	2.29	1,106,305	2.14	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-739,067	-1.53	-627,690	-1.21	-111,377	17.74
雜項設備	2,384,729	4.94	3,163,855	6.11	-779,126	-24.63
雜項設備	5,374,410	11.14	5,548,528	10.71	-174,118	-3.14
累計折舊-雜項設備	-2,989,681	-6.20	-2,384,673	-4.60	-605,008	25.37
無形資產	11,700	0.02	15,600	0.03	-3,900	-25.00
無形資產	11,700	0.02	15,600	0.03	-3,900	-25.00
電腦軟體	11,700	0.02	15,600	0.03	-3,900	-25.00
其他資產	66,862	0.14	160,055	0.31	-93,193	-58.23
什項資產	66,862	0.14	160,055	0.31	-93,193	-58.23
暫付及待結轉帳項	66,862	0.14	160,055	0.31	-93,193	-58.23
代管資產	66,234,964	137.27	64,877,110	125.23	1,357,854	2.09
應付代管資產	-66,234,964	-137.27	-64,877,110	-125.23	-1,357,854	2.09
合 計	48,250,656	100.00	51,807,290	100.00	-3,556,634	-6.87
信託代理與保證資產	1,014,193					
保證品	1,014,193					

註：1. 經管珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金一臺南市北門區北門國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,934,210	18.52	9,246,639	17.85	-312,429.00	-3.38
流動負債	8,205,890	17.01	8,332,519	16.08	-126,629.00	-1.52
應付款項	8,205,890	17.01	8,332,519	16.08	-126,629.00	-1.52
應付代收款	7,778,675	16.12	7,663,120	14.79	115,555.00	1.51
應付費用	427,215	0.89	669,399	1.29	-242,184.00	-36.18
其他負債	728,320	1.51	914,120	1.76	-185,800.00	-20.33
什項負債	728,320	1.51	914,120	1.76	-185,800.00	-20.33
存入保證金	728,320	1.51	914,120	1.76	-185,800.00	-20.33
淨資產	39,316,446	81.48	42,560,651	82.15	-3,244,205.00	-7.62
淨資產	39,316,446	81.48	42,560,651	82.15	-3,244,205.00	-7.62
淨資產	39,316,446	81.48	42,560,651	82.15	-3,244,205.00	-7.62
累積餘額	39,316,446	81.48	42,560,651	82.15	-3,244,205.00	-7.62
合 計	48,250,656	100.00	51,807,290	100.00	-3,556,634.00	-6.87

信託代理與保證負債 1,014,193

應付保證品 1,014,193

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	44,743,903	100.00	59,939,915	100.00	-15,196,012	-25.35
徵收及依法分配收入	103,850	0.23	-	0.00	103,850	-
違規罰款收入	103,850	0.23	-	0.00	103,850	-
財產收益	1,462,455	3.27	16,802,080	28.03	-15,339,625	-91.30
財產孳息收入	261,385	0.58	251,282	0.42	10,103	4.02
廢舊物品售價收入	3,700	0.01	-	0.00	3,700	-
財產交易利益	-	0.00	750	0.00	-750	-100.00
其他財產收入	1,197,370	2.68	16,550,048	27.61	-15,352,678	-92.77
政府撥入收入	42,968,773	96.03	43,125,846	71.95	-157,073	-0.36
公庫撥款收入	39,308,457	87.85	38,858,535	64.83	449,922	1.16
政府其他撥入收入	3,660,316	8.18	4,267,311	7.12	-606,995	-14.22
教學收入	9,508	0.02	8,735	0.01	773	8.85
學雜費收入	9,508	0.02	8,735	0.01	773	8.85
其他收入	199,317	0.45	3,254	0.01	196,063	6025.29
雜項收入	199,317	0.45	3,254	0.01	196,063	6025.29
支出	47,988,108	107.25	52,384,114	87.39	-4,396,006	-8.39
人事支出	39,348,486	87.94	42,136,432	70.30	-2,787,946	-6.62
人事支出	39,348,486	87.94	42,136,432	70.30	-2,787,946	-6.62
業務支出	2,816,372	6.29	2,508,411	4.18	307,961	12.28
業務支出	2,816,372	6.29	2,508,411	4.18	307,961	12.28
財產損失	28,522	0.06	1,517,427	2.53	-1,488,905	-98.12
財產交易損失	28,522	0.06	1,517,427	2.53	-1,488,905	-98.12
折舊、折耗及攤銷	5,475,618	12.24	6,221,844	10.38	-746,226	-11.99
固定資產折舊	5,471,718	12.23	6,218,269	10.37	-746,551	-12.01
無形資產攤銷	3,900	0.01	3,575	0.01	325	9.09
其他支出	319,110	0.71	-	0.00	319,110	-
其他支出	319,110	0.71	-	0.00	319,110	-
本期賸餘（短絀）	-3,244,205	-7.25	7,555,801	12.61	-10,800,006	-142.94
期初淨資產	42,560,651	95.12	35,004,850	58.40	7,555,801	21.59
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	39,316,446	87.87	42,560,651	71.01	-3,244,205	-7.62

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-3,244,205
8002 調整非現金項目	4,921,090
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,676,885
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,721,733
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,710,775
83 投資活動之淨現金流入(流出)	10,958
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	70,228
8404 減少短期債務及其他負債	-256,028
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-185,800
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,502,043
87 期初現金及約當現金	12,066,889
88 期末現金及約當現金	13,568,932

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：增加代管資產-1,357,854元；增加應付代管資產+1,357,854元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市北門區北門國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	43,546,533	1,197,370	44,743,903	收入
徵收及依法分配收入	103,850	0	103,850	徵收及依法分配收入
財產收入	265,085	1,197,370	1,462,455	財產收益
政府撥入收入	42,968,773	0	42,968,773	政府撥入收入
教學收入	9,508	0	9,508	教學收入
其他收入	199,317	0	199,317	其他收入
基金用途	42,247,093	5,741,015	47,988,108	支出
用人費用	39,348,486	0	39,348,486	人事支出
服務費用	2,512,831	303,541	2,816,372	業務支出
材料及用品費	216,253	-216,253	0	
租金、償債、利息及相關手續費	70,500	-70,500	0	
稅捐及規費(強制費)	12,788	-12,788	0	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000	0	
		28,522	28,522	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	82,235	-82,235	0	
		5,475,618	5,475,618	折舊、折耗及攤銷
其他	0	319,110	319,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,299,440	-4,543,645	-3,244,205	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,504,568	39,056,083	42,560,651	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	4,804,008	34,512,438	39,316,446	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數1,197,370元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數303,541元係〈材料及用品費〉216,253+〈租金、償債、利息及相關手續費〉70,500+〈稅捐及規費(強制費)〉12,788+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉4,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數28,522元係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數82,235元係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數5,475,618元係財產折舊及攤銷。
6. 其他支出：調整數319,110元係財產購買日期錯誤調帳。

主辦會計人員：黃德才



基金主持人：李宜學

